

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Uchwała dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Teatru im. Wilama Horzycy w Toruniu.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

### **3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):**

Projekt uchwały nie podlega procedurze uzgodnień.

### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Departament Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu dokonał sprawdzenia poprawności formalno-rachunkowej przedłożonego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Powyższego sprawdzenia dokonano w oparciu o załączniki do bilansu dokumentujące wykazane aktywa i pasywa, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, tj. zestawienia obrotów i sald, zestawienia sald kont analitycznych należności i zobowiązań oraz zestawienia majątku trwałego i umorzeń.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 Teatru im. Wilama Horzycy w Toruniu zostało poddane badaniu przez podmiot audytorski Biuro Biegłych Rewidentów "EKO-BILANS" Sp. z o.o., 90-248 Łódź, ul. P.O.W. 29/3, wpis na listę firm audytorskich pod nr 64 – kluczowy biegły rewident Wojciech Pisarski nr uprawnień 10103.

Nie stwierdzono niezgodności w przedłożonym sprawozdaniu za rok 2021.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Uchwała nie powoduje skutków finansowych dla budżetu Województwa Kujawsko-Pomorskiego.